



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

2009. GADA 6 MĒNEŠU KONSOLIDĒTAIS STARPPERIODU PĀRSKATS

**KAS SAGATAVOTS ATBILSTOŠI STARPTAUTISKIEM FINANŠU PĀRSKATU
STANDARTIEM**

**ORIGINĀLAIS GADA PĀRSKATS LATOS, KAS IZTEIKTS EIRO PĒC LB KURSA 0,702804 LVL PAR 1
EUR**

	LPP.
INFORMĀCIJA PAR MĀTES UZŅĒMUMU	3
UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	6
FINANŠU PĀRSKATI	7 - 11
KONCERNA BILANCE	7 -8
KONCERNA PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
KONCERNA PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
KONCERNA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	12 - 20

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
INFORMĀCIJA PAR MĀTES UZŅĒMUMU

UZŅĒMUMA NOSAUKUMS:	LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
JURIDISKAIS STATUS:	AKCIJU SABIEDRĪBA
REĢISTRĀCIJAS DATI:	Reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 27. augustā un Komercreģistrā 2004. gada 27. februārī Vienotais reģistrācijas Nr: 40003306807
JURIDISKĀ ADRESE:	PATVERSMES IELA 23, RĪGA, LV - 1005, LATVIJA
AKCIJAS	Emitētas 800 000 akcijas ar nominālvērtību 1 LVL, no tām: 798 800 publiskās vārda akcijas. Vērtspapīru ISIN kods: LV0000100741 1 200 vārda akcijas, reģistrētas Valdes reģistrā
UZŅĒMUMA LIELĀKIE AKCIONĀRI:	JĀNIS BIRKS 13,9% ILZE BIRKA 12,5% MĀRTIŅŠ BIRKS 12,5% ILZE AIZSILNIECE 10,1% GUNA ŠVARCBERGA 10,4% VALSTS SOCIĀLAS APDROŠINĀŠANAS AĢENTŪRA 5%
UZŅĒMUMA VADĪTĀJS:	JĀNIS BIRKS
PĀRSKATA PERIODS:	2009.GADA 1.JANVĀRIS - 2009.GADA 30.JŪNIJS

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS

Uzņēmuma padome

**Akciju skaits uz
30.06.09**

No 2008. gada 23. aprīļa līdz pārskata parakstīšanas brīdim

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>	
Mārtiņš Birks	Padomes priekšsēdētājs	100 000
Antons Vjaters	Padomes loceklis	
Vladislavs Skrebelis	Padomes loceklis	
Austris Adumāns	Padomes priekšsēdētāja vietnieks	
Viesturs Šiliņš	Padomes loceklis	3 038

Uzņēmuma valde

No 2005.gada 28.aprīļa līdz 2009.gada 18.augustam

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>	
Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja	1 066
Marika Baumgarte	Valdes locekle	12 071
Andris Vīgants	Valdes loceklis	

No 2009.gada 18.augusta līdz pārskata parakstīšanas brīdim

Jānis Birks	Valdes priekšsēdētājs	111 183
Marta Aizsilniece	Valdes locekle	1 066
Andris Vīgants	Valdes loceklis	

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Saskaņā ar likuma "Par konsolidētajiem gada pārskatiem" 4. panta 1. daļu akciju sabiedrībai ir pienākums sagatavot konsolidēto gada pārskatu.

Konsolidētais ziņojums iekļauj informāciju par konsolidācijā iesaistīto mātes uzņēmuma akciju sabiedrības "Latvijas Jūras medicīnas centrs" (LJMC) un meitas uzņēmuma SIA "Jūras medicīna" (JM) pašreizējo stāvokli un attīstību.

Šis nerevidētais konsolidētais koncerna finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskata Standartiem (IFRS) balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Pārskats ir sagatavots Latvijas Latos un Eiro. Valūtas apmaiņas kurss EUR/LVL 0.702804.

Koncerna aktīvos, apgrozījumā un peļņā dominējošo daļu sastāda mātes uzņēmums.

Mātes uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 81 321 EUR

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: -13 147 EUR

Būtiski notikumi atskaites periodā, kas ietekmēja A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" darbības rezultātus

Krīzes ietekmē valsts ir samazinājusi pasūtījuma apjomu uz 2009. gada janvāri un februāri uz vairākiem medicīnisko pakalpojumu veidiem no 4% līdz 20% salīdzinājumā ar mēneša vidējo apjomu 2008. gadā, bet uz atsevišķiem darbības virzieniem - līdz 27%. Lai kompensētu valsts apmaksāto medicīnisko pakalpojumu kritumu 2009. gada janvārī ir 3 reizes palielināts sniegto valsts neapmaksāto medicīnisko pakalpojumu apjoms (salīdzinājumā ar 2008. gada janvāri, kā arī veiktas korekcijas darba organizācijā un samaksā palielinot īpatsvaru tai darba samaksas daļai, kura ir atkarīga no darba apjoma un kvalitātes.

13.02.2009 publicētie MK noteikumi paredz būtiskas izmaiņas medicīnisko pakalpojumu finansēšanas nosacījumos. Valsts samaksa par medicīniskajiem pakalpojumiem daļēji tiek aizstāta ar pacienta paša līdzmaksājumiem.

Marta beigās VOAVA ir noteikusi samazinātu finansējuma apjomu stacionārajā darbā otrajam ceturksnim, kas tagad, ņemot vērā palielināto pacientu līdzmaksājumu, mēnesī satāda aptuveni 53% no 2008. gada vidējā mēneša apjoma.

Nolūkā nodrošināt augstu pakalpojumu kvalitāti tiek pilnveidota kvalitātes kontroles un risku vadības sistēma. Atjaunota rentgena aparātūra ķirurģiskajā klīnikā Patversmes ielā 23. Pabeigta lifta iebūve korpusā, kur izvietota terapijas un strūtainās ķirurģijas nodaļas. Tas ļaus būtiski uzlabot pacientu apkalpošanu, sevišķi svarīgi tas ir gados vecākiem pacientiem un pacientiem ar kustību traucējumiem. Plānots attīstīt pacientu aprūpes sektoru, palielināt pakalpojumu apjomu dienas stacionārā, speciālistu ambulatoros pakalpojumus un maksas pakalpojumus.

Akciju cena biržā 31.12.08 bija LVL 2,38; 31.03.09 - LVL 2,38; 30.06.09 - LVL 1,47;

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

Valsts finansējuma apjoms Latvijas Jūras medicīnas centra stacionāram no jūlija mēneša ir samazinājies, bet no septembra mēneša tiks pārtraukts. Valde ir izstrādājusi un realizē struktūrvienību optimizācijas plānu, atbilstošu prognozētajam finansējuma apjomam un pārejai uz maksas medicīniskajiem pakalpojumiem.

Akciju cena biržā 25.08.09 bija LVL 1,43.

Turpmākā koncerna attīstība

Plānots attīstīt pacientu aprūpes sektoru, palielināt pakalpojumu apjomu dienas stacionārā.

Risku vadība

Ir izstrādāti virzieni darba organizācijas izmaiņai un likviditātes nodrošināšanai pie dažāda līmeņa ienākumu krituma tālākās krīzes padziļināšanās iespaidā.

Uzņēmuma vārdā vadības ziņojumu parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs

Jānis Birks

Valdes locekle

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Rīgā, 2009. gada 26. augustā

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" koncerna vadība apstiprina, ka, pamatojoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, konsolidētie finanšu pārskati sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2009.gada 30.jūnijā un tā 6 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu visos būtiskajos aspektos. Iepriekš minētie nerevidētie finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība:

- ir izmantojusi un konsekventi pielietojusi atbilstošas grāmatvedības metodes;
- ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus
- ir vadījusies pēc darbības turpināšanas principa.

Koncerna vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli, un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība, atbilstošus finanšu pārskatus. Vadība ir atbildīga arī par Koncerna aktīvu saglabāšanu un līdz ar to par krāpšanas un citu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Valdes priekšsēdētājs

Jānis Birks

Valdes locekle

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Rīgā, 2009. gada 26. augustā

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA BILANCE
UZ 2009.GADA 30.JŪNIJU UN UZ 2008.GADA 31.DECEMBRI

	2009. 30.jūnijs	2008. 31.decembris	Pieliku ms	2008. 30.jūnijs
AKTĪVS	EUR	EUR		EUR
Apgrozāmie līdzekļi:				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	76 188	124 454	4	101 863
Kopā krājumi	76 188	124 454		101 863
Debitori:				
Pircēju un pasūtītāju parādi	562 823	329 829	5	319 660
Citi debitori	148 203	106 624	6	95 357
Nākamo periodu izmaksas	1 298	9 269	7	2 775
Kopā debitori	712 324	445 722		417 791
Nauda	1 567 298	1 476 210	8	1 348 996
Kopā apgrozāmie līdzekļi	2 355 809	2 046 386		1 868 650
Ilgtermiņa ieguldījumi:				
Nemateriālie ieguldījumi:				
Citi nemateriālie ieguldījumi	14 323	18 065	2	4 660
Kopā nemateriālie ieguldījumi	14 323	18 065		4 660
Pamatlīdzekļi:				
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	4 937 859	5 036 135		5 258 799
Iekārtas un mašīnas	793 082	920 618		542 017
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	105 048	129 747		124 488
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	-		-
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	250 201	250 201		250 201
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	11 181	18 852		-
Kopā pamatlīdzekļi	6 097 370	6 355 553	2	6 175 506
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:				
Ieguldījuma īpašumi	-	-	2	-
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	191 523	189 764	3	178 595
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	191 523	189 764		178 595
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	6 303 215	6 563 382		6 358 760
KOPĀ AKTĪVS	8 659 024	8 609 767		8 227 410

Pielikumi no 12 līdz 20 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA BILANCE
UZ 2009.GADA 30.JŪNIJU UN UZ 2008.GADA 31.DECEMBRI

	2009. 30.jūnijs	2008. 31.decembris	Pielikums	2008. 30.jūnijs
PASĪVS	EUR	EUR		EUR
Saistības:				
Kreditori :				
No pircējiem saņemtie avansi	3 283	261 222	10	158
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	383 744	430 518	11	211 174
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	197 635	161 833	12	203 787
Pārējie kreditori	248 623	213 311	13	260 145
Atzītas atliktā nodokļu saistības	581 989	637 393	22	632 902
Kopā kreditori	1 415 274	1 704 277		1 308 166
Uzkrājumi:				
Uzkrājumi atvaļinājumiem	401 045	186 501		180 982
Kopā uzkrājumi	401 045	186 501		180 982
Kopā saistības	1 816 319	1 890 779		1 489 148
Pašu kapitāls:				
Akciju kapitāls	1 138 297	1 138 297	9	1 138 297
Rezerves:				
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	45 522	45 522		45 522
d) pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	3 760 427	3 892 020		4 000 391
Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 795 940	1 640 284		1 418 390
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	100 587	709		133 218
Kopā pašu kapitāls	6 840 774	6 716 831		6 735 818
Mazākuma interese	1 932	2 157		2 444
Kopā kapitāls	6 842 706	6 718 989		6 738 263
KOPĀ PASĪVS	8 659 024	8 609 767		8 227 410
	-	-		
Kopējā likviditāte	1,66	1,20		1,43
Saistības / Aktīvi	0,21	0,22		0,18

Pielikumi no 12 līdz 20 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2009.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	2009.gada 6 mēneši	2008.gada 12 mēneši	Pielikums	2008.gada 6 mēneši
	EUR	EUR		EUR
Neto apgrozījums	4 374 414	8 386 606	14	4 182 934
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(4 084 726)	(7 771 063)	15	(3 922 671)
Bruto peļņa vai zaudējumi	289 688	615 543		260 263
Administrācijas izmaksas	(317 626)	(710 249)	16	(354 740)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	66 626	135 486	17	184 700
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(1 911)	(19 883)	18	(5 334)
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	879	11 113	19	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	30 656	49 120	20	15 896
Peļņa pirms nodokļiem	68 312	81 129		110 271
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	32 181	(80 304)	21	-
Mazākuma interese	94	(117)		(275)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	100 587	709		109 997
Akciju skaits	800 000	800 000		800 000
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (EUR)	0,13	-		0,14

Pielikumi no 12 līdz 20 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS (EUR)
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2009.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	Akciju kapitāls	Statūtos noteiktās rezerves	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšana s rezerve	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Mazākuma interese	Kopā
Uz 2007.gada 31.decembri	1 138 297	45 522	4 155 208	1 064 790	322 774	2 040	6 728 633
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	322 774	(322 774)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(56 915)	-	-	(56 915)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	709	-	709
Nekustamo īpašumu pārvērtētās daļas nolietojums	-	-	(309 634)	309 634	-	-	-
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	46 445	-	-	117	46 562
Uz 2008.gada 31.decembri	1 138 297	45 522	3 892 020	1 640 284	709	2 157	6 718 989
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	-	-	709	(709)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Nekustamo īpašumu pārvērtētās daļas nolietojums	-	-	(154 817)	154 817	-	-	-
Atliktā nodokļa aprēķināšana - pārvērtēšanas ietekme.	-	-	23 224	-	-	-	23 224
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	100 587	-	100 587
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	131	-	(225)	(94)
Uz 2009.gada 30.jūniju	1 138 297	45 522	3 760 427	1 795 940	100 587	1 932	6 842 706

Pielikumi no 12 līdz 20 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2009.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	2009.gada 6 mēneši EUR	2008.gada 12 mēneši EUR	Pieliku ms	2008.gada 6 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	68 312	81 129		220 798
Korekcijas:				
a) pamatlīdzekļu nolietojums	332 002	626 825	2	125 092
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	3 742	3 119	2	-
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	214 543	5 519	15	-
d) pamatlīdzekļu norakstīšana	-	2 773	2	84
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(43 619)	(69 892)	20	-
f) ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	(879)	(11 113)	19	-
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	574 101	638 361		345 974
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(266 602)	(75 991)		(7 395)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	48 267	(33 396)		7 090
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	(190 210)	99 227		192 019
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	165 556	628 200		537 689
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(42 562)	(191 886)	12	(25 021)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	122 993	436 315		512 668
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde.	(879)	(57)	3	-
2. Pamatlīdzekļu iegāde.	(74 645)	(725 518)	2	(105 845)
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	-	-		-
4. Saņemtie procenti.	43 619	69 892	20	-
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(31 905)	(655 683)		(105 845)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Izmaksātās dividendes.	-	(56 915)		(45 532)
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-	(56 915)		(45 532)
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	91 088	(276 283)		361 291
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 476 210	1 752 493		867 280
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 567 298	1 476 210		1 228 572

Pielikumi no 12 līdz 20 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2009.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRI

1. PAMATINFORMĀCIJA

“Latvijas Jūras Medicīnas Centrs” akciju sabiedrība (Uzņēmums) tika reģistrēts Latvijas Republikā 1996. gada 27. augustā. Konsolidētie finanšu pārskati iekļauj Uzņēmuma un meitas uzņēmuma "Jūras medicīna" SIA finanšu pārskatus (Grupa).

Grupas pamatdarbība ir veselības aprūpes pakalpojumi.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipi

Konsolidētie finanšu pārskati tika sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem grāmatvedības standartiem. Klāt pievienotie finanšu pārskati ir sastādīti Latvijas nacionālajā valūtā latos (LVL).

Konsolidētā gada pārskata mātes uzņēmuma un konsolidācijā iesaistītā meitas uzņēmuma gada pārskata bilances datumi ir vienādi.

Daļa, kas pieder mazākuma akcionāriem, tiek novērtēta proporcionāli neto aktīviem.

Visi savstarpējie darījumi un atlikumi Grupas ietvaros tika izslēgti konsolidācijas gaitā.

Mātes uzņēmuma daļa meitas uzņēmuma pašu kapitālā un mātes uzņēmuma ieguldījums meitas uzņēmuma kapitālā tiek savstarpēji izslēgti. Mātes uzņēmuma daļa nesadalītajā peļņā tiek atspoguļota kā konsolidētā nesadalītā peļņa.

Ārvalstu valūtas

Darījumi, kas veikti ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos pēc oficiālā Latvijas Bankas maiņas kursa, kas noteikts uz dienu, kurā darījums ir veikts. Naudas aktīvi un pasīvi tiek pārvērtēti, izmantojot maiņas kursu, kas ir spēkā uz bilances datumu.

Galvenajām valūtām tiek pielietoti sekojoši maiņas kursi:

	2009. 30.jūnijs	2008. 31.decembris
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,501	0,495

Peļņa vai zaudējumi no valūtas pārvērtēšanas tiek aprēķināti pēc Latvijas Bankas noteiktā maiņas kursa uz bilances datumu.

Valūtas maiņas peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti tajā periodā, kad tie rodas.

Nauda un naudas līdzekļu ekvivalenti

Naudas līdzekļi sastāv no naudas līdzekļiem kasē un pieprasījuma noguldījumiem kredītiestādēs. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības pārskata gadā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek atspoguļoti to tīrajā realizācijas vērtībā. Bilancē debitoru parādi atspoguļo neto vērtību, ko iegūst, no debitoru parādu kopsummas atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem, kuri aprēķināti individuāli izvērtējot katru debitoru. Uzkrājumi nedrošiem parādiem atspoguļo aprēķināto zaudējumu novērtējumu uz bilances datumu. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana tiek uzskatīta par neiespējamu.

Krājumi

Krājumi tiek atspoguļoti pēc zemākās izmaksu vai tirgus vērtības. Krājumu sākotnējā vērtība tiek aprēķināta, izmantojot FIFO metodi.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi, izņemot zemes gabalus un ēkas, tiek uzrādīti atbilstoši sākotnējai vērtībai, no kuras tiek atskaitīts uzkrātais nolietojums. Pamatlīdzekļu pašizmaksa sastāv no pirkuma cenas, iekļaujot ievadmuitu un jebkādas izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pamatlīdzekļa izveidošanu, lai pamatlīdzeklis būtu darba kārtībā tam paredzētajam nolūkam. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu pašizmaksa ir nosakāma pēc tādiem pašiem principiem kā nopirktajiem pamatlīdzekļiem. Tikai aktīvi, kuru reālais izmantošanas laiks ir viens gads un vairāk, tiek uzskaitīti kā pamatlīdzekļi. Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts, ņemot vērā pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību.

Remonta un uzturēšanas izmaksas tiek norakstītas izdevumos, kad tās ir radušās. Kapitālie izdevumi struktūrelementu uzlabošanai tiek uzrādīti aktīvos, ja šie izdevumi paildzina aktīva lietderīgo kalpošanas laiku virs iepriekš noteiktā.

Zemes gabali un ēkas (turpmāk nekustams īpašums) tiek uzskaitīti pēc pārvērtēšanas metodes un tiek uzrādīti pēc patiesās vērtības, kas ir tirgus vērtība, kuru nosaka profesionāli kvalificēti vērtētāji uz 2006. gada 31. decembri. Pārvērtēšanas datumā uzkrātais nolietojums tika atskaitīts no nekustamā īpašuma iegādes vērtības un bilances vērtība tika palielināta atbilstoši pamatlīdzekļa pārvērtētajai vērtībai. Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts, ņemot vērā nekustamo īpašumu pārvērtēto vērtību. Pārskata perioda nolietojuma izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts visiem pamatlīdzekļiem, ņemot vērā to sākotnējo vērtību. Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, ņemot par pamatu vidējo pamatlīdzekļu kalpošanas laiku:

Ēkas un būves :	20 gadi
Ēku pārvērtētā daļa:	15 gadi
Sakaru tehnika un darba instrumenti:	3 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi:	5 gadi

Nodokļu aprēķināšanas nolūkā pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pielietojot paātrināto norakstīšanas metodi atbilstoši nodokļu likumdošanā paredzētajam laika posmam.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ieguldījumu asociētājos uzņēmumos sākotnēji tiek novērtēti izmaksās un pēc tam pārvērtēti pēc pašu kapitāla metodes.

Ieņēmumu uzskaitē

Ieņēmumi tiek uzrādīti, kad pakalpojums tiek sniegts.

Dividendes

Dividendes, kas izmaksājamas Grupas akcionāriem finanšu pārskatos tiek atspoguļotas kā saistības tajā periodā, kad Grupas akcionāri ir apstiprinājuši dividenžu izmaksu.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Nekustamā īpašuma pārvērtēšanas dēļ radušos vērtības pieaugums tiek ieģrāmatots pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Pamatojoties uz 16.SFPS. 41.p. pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pārsniegums, kas iekļauts pašu kapitālā saistība ar pamatlīdzekļiem, tieši pārvietots uz nesadalīto peļņu. Pārvietotā pārsnieguma summa ir starpība starp nolietojumu, kas balstīts uz aktīva pārvērtēto vērtību, un nolietojumu, kas balstīts uz aktīva sākotnējo izmaksu. Pārvietošana no pārvērtēšanas pārsniegumu uz nesadalīto peļņu notiek tieši, neiekļaujot summas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Atliktie nodokļi, kas radušies no pagaidu atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināti, izmantojot saistību metodi. Atliktās nodokļu saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzētas piemērot tad, kad izzudīs pagaidu atšķirības. Galvenās pagaidu atšķirības laika ziņā rodas no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atvaļinājuma rezervei un uzkrātām saistībām. Atliktā nodokļa aktīvs finanšu pārskatos tiek atspoguļots tikai tādā gadījumā, ja var pietiekami pamatoti paredzēt tā atgūstamību.

Par atlikto nodokli, kas attiecas uz nekustamo īpašumu pārvērtēšanu, tiek kreditēts vai debitēts pašu kapitāls ("Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve") tajā pašā vai citā periodā saskaņā ar SGS Nr.12 61. pantu.

2 KOPĀ PAMATLĪDZEKLĪ UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Uz 2009.gada 30.jūniju un Uz 2008.gada 31.decembri
 pamatlīdzekļi ir šādi: (EUR)

EUR	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Ieguldījumu aīpašumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātājos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Nepabeigta celtniecība	Kopā
Sākotnējā vērtība									
Uz 2007.gada 31.decembri	19 409	5 971 264	188 659	2 678 411	496 318	50 757	-	250 201	9 655 018
Iegāde	17 931	20 299	-	598 150	70 287	-	18 852	-	725 518
Pārvietošana	-	200 642	(188 659)	-	-	(11 983)	-	-	-
Izslēgšana	(443)	(717)	-	(492 180)	(11 771)	(38 773)	-	-	(543 884)
Uz 2008.gada 31.decembri	36 898	6 191 487	-	2 784 381	554 833	-	18 852	250 201	9 836 651
Iegāde	-	28 880	-	1 766	2 544	-	41 455	-	74 645
Pārvietošana	-	49 126	-	-	-	-	(49 126)	-	-
Pārvērtēšana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgšana vai pārklassificēšana	-	-	-	(2 208)	(12 134)	-	-	-	(14 343)
Uz 2009.gada 30.jūniju	36 898	6 269 493	-	2 783 938	545 243	-	11 181	250 201	9 896 954
Uzkrātais nolietojums									
Uz 2007.gada 31.decembri	16 037	809 623	-	2 131 263	386 964	30 314	-	-	3 374 201
Pārskata gada nolietojums	3 119	36 406	-	222 948	49 378	8 459	-	-	320 310
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	309 634	-	-	-	-	-	-	309 634
Izslēgts	(323)	(310)	-	(490 448)	(11 256)	(38 773)	-	-	(541 111)
Uz 2008.gada 31.decembri	18 833	1 155 352	-	1 863 763	425 086	-	-	-	3 463 034
Pārskata perioda nolietojums	3 742	21 465	-	129 227	26 492	-	-	-	180 927
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	154 817	-	-	-	-	-	-	154 817
Izslēgts vai pārklassificēts	-	-	-	(2 133)	(11 383)	-	-	-	(13 516)
Uz 2009.gada 30.jūniju	22 575	1 331 634	-	1 990 857	440 195	-	-	-	3 785 262
Atlikusī bilances vērtība									
Uz 2007.gada 31.decembri	3 372	5 161 641	188 659	547 148	109 353	20 442	-	250 201	6 280 817
Uz 2008.gada 31.decembri	18 065	5 036 135	-	920 618	129 747	-	18 852	250 201	6 373 618
Uz 2009.gada 30.jūniju	14 323	4 937 859	-	793 082	105 048	-	11 181	250 201	6 111 693

3 LĪDZDALĪBA ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLĀ

	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2009 EUR	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2008 EUR
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos				
Līdzdalība SIA "Neirožu klīnika"	45	191 523	45	189 764
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		<u>191 523</u>		<u>189 764</u>

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2009 EUR	2008 EUR
Medikamenti	67 080	107 939
Saimnieciskie materiāli noliktavā	6 221	8 113
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	905	3 369
Produktu atlikums noliktavās	933	1 752
Mēbeļu materiāli	-	572
Citi materiāli	899	2 186
Avansa maksājumi par precēm	149	524
Kopā	<u>76 188</u>	<u>124 454</u>

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2009	2008
	EUR	EUR
VOVAA Rīgas nodaļa	197 061	106 392
Rīgas slimokase AAS	83 137	31 788
Ergo Latvija AAS	44 973	81 226
BTA AAS	110 493	35 728
Uzkrātie ieņēmumi	-	4 637
LMRIH	8 315	-
NBS militārās medicīnas centrs	5 333	5 738
IF Latvija AAS	21 239	9 910
Rīgas 1.slimnīca	-	-
Balva AAS	9 446	4 984
Baltikums Dzīvības AAS	1 256	542
Kopā	562 823	329 829

6 CITI DEBITORI

	2009	2008
	EUR	EUR
Parex banka AS	-	-
Rīgas latviešu biedrība	-	-
Nodokļu pārmaxa (piel. Nr.13)	131 029	87 149
LBM GROUP AS	-	-
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	266	6 275
Pārējie debitori	16 908	13 200
Kopā	148 203	106 624

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2009	2008
	EUR	EUR
Apdrošināšanas izdevumi	1 209	3 722
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana	-	3 557
Citi izdevumi	88	1 989
Kopā	1 298	9 269

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2009	2008
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās	1 511 723	1 433 935
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	40 633	40 146
Naudas līdzekļi kasē	14 942	2 129
Kopā	1 567 298	1 476 210

9 AKCIJU KAPITĀLS

	2009	2009	2008	2008
	Akciju skaits	Kapitāla daļa %	Akciju skaits	Kapitāla daļa %
Uzņēmuma akcionāri:				
Jānis Birks	111 183	13,9	309 509	38,7
Ilze Birka	100 000	12,5	-	-
Mārtiņš Birks	100 000	12,5	-	-
Ilze Aizsilniece	80 766	10,1	80 766	10,1
Agris Švarbergs	-	0,0	80 917	10,1
Guna Švarberga	82 917	10,4	-	-
Valsts sociālas apdrošināšanas aģentūra	40 000	5,0	40 000	5,0
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5%)	285 134	35,6	288 808	36,1
Kopā	800 000	100,0	800 000	100,0

10 NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	2009 EUR	2008 EUR
VOAVA avansa maksājums par 2009.gadu		261 192
Citi avansi	3 283	30
Kopā	3 283	261 222

11 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2009 EUR	2008 EUR
Veselības centrs-4	-	-
Amerilat SIA	-	16 313
Latvijas Gāze	-	11 850
Pārējie	55 008	27 488
Sistēmu Audits SIA	-	-
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	-	8 052
Johnsons Johnson SIA	5 386	-
Peana SIA	3 004	-
Tamro SIA	3 800	-
Rīgas Ūdens	2 217	1 769
Lattelekom	-	1 133
AB Medical Group Riga	178	664
Invitros SIA	9 752	1 177
B.Braun Medical SIA	29 286	267
Recipe Plus SIA	18 132	687
Tradintek SIA	256 982	361 118
Kopā	383 744	430 518

12 NODOKĻI

	Atlikums uz 31-12-2008	Aprēķināts	Pārskaitīts	0
Norēķini ar budžetu par PVN	(6 444)	12 427	(13 805)	(7 822)
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	99 036	619 073	(591 908)	126 202
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	62 359	336 539	(327 707)	71 191
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(80 646)	-	(42 562)	(123 208)
Riska nodeva	174	1 017	(1 033)	158
Dabas resursu nodoklis	265	-	(265)	-
Īpašuma nodoklis	(60)	2 503	(2 358)	85
Kopā, t.sk.	74 684	971 560	(979 637)	66 606
parāds	161 833			197 635
pārmaksa	(87 149)			(131 029)

13 PĀRĒJIE KREDITORI

	2009 EUR	2008 EUR
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	245 526	210 724
Uzkrātās saistības	-	-
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	2 025	1 638
Deponētā darba alga/izpildraksti	1 071	949
Kopā	248 623	213 311

14 NETO APGROZĪJUMS

	2009 EUR	2008 EUR
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	1 888 253	4 284 119
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	1 534 688	2 793 644
Apdrošināšanas maksājumi	545 868	518 300
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	116 227	273 230
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	151 443	216 888
Rezidentu apmācība	62 996	157 233
Stomatoloģiskie pakalpojumi	34 735	61 189
Starpniecības pakalpojumi ģimenes ārstiem	10 340	53 187
Citi ieņēmumi	29 863	28 816
Kopā	4 374 414	8 386 606

15 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2009 EUR	2008 EUR
Darba alga	1 871 399	3 443 705
Medikamenti, medicīniskie materiāli	600 648	1 076 555
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	428 676	804 496
Pamatlīdzekļu nolietojums	335 940	629 944
Remonta izdevumi	39 630	402 954
Neatskaitamais PVN	143 356	307 991
Aparatūras noma	75 765	223 651
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	113 810	206 988
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	28 608	62 353
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	38 977	149 431
Ēdināšanas izdevumi	37 259	88 773
Saimniecības preces	37 810	91 567
Dāvinājumi darbiniekiem	22 974	26 838
Darbinieku apmācības izdevumi	32 885	67 209
Biroja izmaksas	8 640	19 391
Transports, degviela, eļļa	4 705	8 951
Pabalsti darbiniekiem	2 746	3 159
Reklāmas izdevumi	1 241	2 684
Apdrošināšanas maksājumi	3 483	5 807
Riska nodeva	1 007	2 131
Uzkrājumi atvaļinājumiem	171 036	5 519
Saņemtās atlaides	(6 207)	(24 172)
Saņemtās atlaides	90 337	165 136
Kopā	4 084 726	7 771 063

16 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2009 EUR	2008 EUR
Administrācijas personāla algas	170 745	375 174
Sociālais nodoklis	39 857	81 442
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	27 686	50 579
Kancelejas izdevumi	4 586	11 335
Atalgojums valdes locekļiem	25 440	46 095
Administratīvie izdevumi	1 483	10 649
Sakaru izdevumi	12 133	30 330
Prezentācijas izdevumi	2 711	19 826
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	5 703	10 404
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	6 128	11 106
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	4 098	10 198
Gada pārskata audita izmaksas	-	7 114
Atalgojums padomes locekļiem	11 952	33 181
Naudas apgrozījuma izdevumi	1 234	1 779
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	987	2 456
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	2 742	7 571
Juridiskie pakalpojumi	142	1 010
Kopā	317 626	710 249

17 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2009 EUR	2008 EUR
Telpu noma	52 686	100 661
Darbinieku ēdināšana	299	8 448
Saņemtie ziedojumi-šaub.parādi	-	-
Preses tirdzniecība	4 062	8 534
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	1 384	3 758
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	707	1 908
Citi pakalpojumi	7 487	12 177
Kopā	66 626	135 486

18 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2009 EUR	2008 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	-	3 598
Samaksātās soda naudas	13	899
Valūtas kursa pazemināšanās	185	-
Īpašuma nodoklis	346	3 365
Citas izmaksas	1 367	12 020
Kopā	1 911	19 883

19 IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

	2009 EUR	2008 EUR
Psihiskās Veselības centrs "Dzintari"	879	11 113
Kopā	879	11 113

20 PĀRĒJIE PROCENTU IENĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IENĒMUMI

	2009 EUR	2008 EUR
Procenti par kontu atlikumiem bankās	30 656	49 120
Kopā	30 656	49 120

21 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2009 EUR	2008 EUR
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	52 591
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	(32 181)	27 713
Kopā	(32 181)	80 304

23 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS (TURPINĀJUMS)

	2009 EUR	2008 EUR
Peļņa pirms nodokļiem	97 199	115 437
Teoretiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu, likme 15%	14 580	17 315
Neatskaitāmie izdevumi	40 421	40 421
Aprēķināts uzņēmuma ienākuma nodoklis	38 655	40 577

Atliktais nodoklis

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(410 157)	(410 157)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pagaidu atšķirība	(3 870 423)	(4 025 240)
Uzkrājumi atvaļinājumiem	400 655	186 112
Uzkrātās saistības	-	-
Kopā pagaidu atšķirības	(3 879 925)	(4 249 286)
Nodokļu likme	15%	15%
Atliktā nodokļa saistības	581 989	637 393
Atzītas atliktā nodokļu saistības	581 989	637 393
